

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОСТОВТЕПЛОПРОЕКТ"

ИНН: 6165140096

ОКПО: 80383535

Адрес: 346720, Ростовская область, м.р-н Аксайский, г.п. Аксайское, г Аксай, ул. Промышленная, влд. 6А

Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОСТОВТЕПЛОПРОЕКТ" (далее - Общество) за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н
- Иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность сформирована в упрощенной форме в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

1.2. Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Основной вид экономической деятельности: проектные и инженерно-изыскательские работы в области теплоснабжения.

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская отчетность представлена в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

(в соответствии с ПБУ 1/2008)

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе требований действующего законодательства Российской Федерации и утверждена приказом руководителя организации.

2.2. Методы оценки активов и обязательств

Нематериальные активы и основные средства:

Общество не имело на балансе материальных внеоборотных активов (основных средств) в отчетном и предыдущих периодах (строка 1150 баланса = 0 тыс. руб.).

Финансовые вложения:

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости. На 31 декабря 2025 г. финансовые вложения составили 170 тыс. руб., что отражено в строке 1170 баланса "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы".

Запасы:

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство производится по методу средней себестоимости.

На 31 декабря 2025 г. запасы на балансе отсутствуют (0 тыс. руб.), что связано с завершением работ по имеющимся договорам и передачей материалов в производство. Для сравнения: на 31.12.2024 г. - 5 637 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 12 341 тыс. руб.

Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность отражается в балансе по номинальной стоимости с учетом резерва по сомнительным долгам (при наличии). На отчетную дату дебиторская задолженность составила 2 471 тыс. руб. (строка "Финансовые и другие оборотные активы", код 1240).

Денежные средства:

Денежные средства учитываются в сумме фактических остатков на расчетных счетах и в кассе организации. На 31 декабря 2025 г. остаток денежных средств составил 330 тыс. руб.

2.3. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "доходы". Налог при УСН за 2025 год составил 211 тыс. руб.

2.4. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка от оказания услуг признается по мере выполнения работ и подписания актов приемки-сдачи работ заказчиками.

2.5. Капитал организации

Уставный капитал Общества составляет 12 тыс. руб. и остается неизменным в течение отчетного периода.

На отчетную дату долгосрочные заемные средства составили 1 363 тыс. руб. против 4 090 тыс. руб. на конец 2024 года. Сокращение задолженности на 2 727 тыс. руб. произошло за счет:

- Частичного погашения основного долга

Наличие существенной долгосрочной задолженности при убыточной деятельности создает риски для финансовой устойчивости организации в среднесрочной перспективе.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 487 тыс. руб., что в 3,1 раза меньше показателя предыдущего года (1 516 тыс. руб.). Существенных событий, произошедших в период между отчетной датой (31 декабря 2025 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности (20 марта 2026 г.), которые могли бы оказать влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

Бухгалтерская отчетность ООО "РОСТОВТЕПЛОПРОЕКТ" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 г., а также финансовые результаты деятельности за 2025 год.

Генеральный директор



Д.А. Кулик